



ASS F.J.T. - Regroupé

Comptes annuels

au 31/12/2007

KPMG Entreprises

12/03/2008

Ce rapport contient 18 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Sommaire

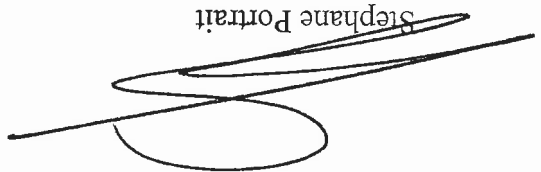
Comptes annuels

Rapport	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Détail des postes	8

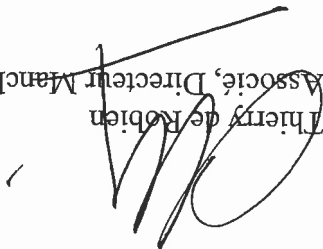
Annexe

Responsable du secteur Associatif

Stephane Portait



Thierry de Robien
Associé, Directeur Manche



18

Association F.J.T. - Regroupé
33 rue Maréchal Leclerc
50100 Cherbourg Octeville

A Cherbourg, le 12 mars 2008

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Association F.J.T. - Regroupé pour l'exercice du 01.01.2007 au 31.12.2007 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18.03.1999, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 720 487 EUR
- Chiffre d'affaires : 2 499 627 EUR
- Résultat net comptable : 186 558 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Thierry de Robien
Expert-comptable

Bilan

Etablissement

ASS F.J.T. - Regroupé

Au : 31/12/2007

Page : 4

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice	Exercice précédent
		Montant brut	Montant net
		Amort. ou Prov.	au : 31/12/2006
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, logiciels et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total			
Terrains			
Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations grevées de droits			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total		1 268 387	448 319
Participations			
Créances rattachées à des participat.			
Titres immob. activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total		1 349	1 349
Matières premières, approvisionnement.			
En cours de production biens et services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Total		17 096	17 096
Avces et acptes versés sur commandes			
Total		326 647	326 126
Créances usagers et comptes rattachés		521	521
Autres créances			
Total		592 616	592 095
Autres titres			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités			
Charges constatées d'avance (4)			
Total		1 271 339	1 270 818
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
III			
IV			
V			
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		2 989 396	1 268 908
Renvois			
(1) Dont droit au bail			
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
Autres			
Total		1 720 487	1 516 473

Bilan

ASS F.J.T. - Regroupé

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)			
Fonds associatifs	32 180	40 180	
Fonds propres			
Ecart de réévaluation	317 885	317 885	317 885
Report à nouveau	189 467	350 990	189 467
Résultat de l'exercice	161 523	186 558	161 523
Fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	94 948	94 948	123 089
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total			
Provisions pour risques	824 145	990 563	824 145
Provisions pour charges			
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	189 176	195 937	189 176
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
Total			
Emprunts obligataires convertibles	189 176	195 937	189 176
Dettes			
Autres emprunts obligataires	62 315	75 107	62 315
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	108 052	97 516	108 052
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 630	260 082	217 630
Dettes fiscales et sociales	25 014	24 854	25 014
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	90 137	76 426	90 137
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
Total			
III	533 986	533 986	503 151
Ecart de conversion passif			
IV			
Total du passif			
(I+II+III+IV)	1 720 487	1 720 487	1 516 473
Renvois			
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	19 443	19 443	
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés			
Sur legs acceptés			
Autres			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS F.J.T. - Regroupé

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation Voir le rapport
 Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006
 EUR

Exercice	Exercice précédent		
Produits d'exploitation Ventes de marchandises Production vendue Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation) Production stockée Production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges Cotisations Autres produits (1) Total des produits d'exploitation		1 323 138 467 449 709 039 2 499 627 470 853 32 925 105 108 3 108 514	1 254 525 431 206 694 528 2 380 260 435 937 72 589 84 684 2 973 470
Charges d'exploitation Marchandises Achats Variation de stocks Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks Autres achats et charges externes (2) Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations - sur immobilisations - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions Subventions accordées par l'association Autres charges Total des charges d'exploitation		808 753 -889 446 130 101 641 1 100 906 412 337 57 091 336 18 589 8 137 2 953 034	776 344 -3 535 419 808 106 181 1 081 786 400 437 57 414 6 094 6 857 2 611 2 853 999
Opér. courantes Excédents ou déficits transférés III IV Résultat d'exploitation (I-II)		155 480	119 471
Produits financiers Produits financiers de participations Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement Total des produits financiers V		14 363	7 736
Charges financières Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement Total des charges financières VI		1 587	1 746
Résultat financier (V-VI)		12 775	5 990
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		168 256	125 461
Renvois (1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature (2) Y compris redevances de crédit-bail immobilier		24 289	26 103

Compte de résultat (suite)

ASS F.J.T. - Regroupé

Exercice	Exercice précédent	01/01/2007	31/12/2007	01/01/2006	31/12/2006

* Mission de Présentation
Voir le rapport

Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles	Exercice	Exercice précédent	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels		30 140	30 140		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles		6 173	6 173		
Résultat exceptionnel		23 966	23 966		
Participation des salariés aux résultats	IX				
Impôts sur les sociétés	X	5 664			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI				
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII				
Total des produits	(I+II+V+VII+XI)	3 153 018	3 153 018		
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	2 966 459	2 966 459		
Excédent ou déficit	(XIII-XIV)	186 558	186 558		
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Produits		21 300	21 300		
Bénévolat					
Prestations en nature					
Charges		21 300	21 300		
Secours en nature					
Mise à disposition de biens et services					
Personnel bénévole					

Comptabilité tenue en euros

Bilan actif (Détail) ASS F.J.T. - Regroupé

BILAN ACTIF		31/12/2007	31/12/2006
CONSTRUCTIONS			
21351000	AGENCT CONSTRUCTIONS	975 071.25	972 744.41
TOTAL		975 071.25	972 744.41
AMORT.CONSTRUCTIONS			
28135100	AMORT AGENCT CONSTRUCTIONS	-658 782.31	-629 727.61
TOTAL		-658 782.31	-629 727.61
MATERIEL.OUTILLAGE			
21540000	IMMOB SECT SOCIO EDUC	18 428.05	20 085.98
21541000	IMMOB HEBERG	63 542.76	69 542.73
21542000	IMMOB RESTAURANT	395 482.15	398 450.50
21544000	MAT HEBERG RUE BONHOMME	16 808.00	16 074.25
21545000	MAT PEDAGOG FORMAT	27 470.86	25 956.84
TOTAL		521 731.82	530 110.30
AMORT.MATERIEL.OUTILLAGE			
28154000	AMORTS SECTEUR ANIMAT	-8 578.97	-18 942.60
28154100	AMORTS IMMOB HEBERGEMT	-59 978.41	-65 570.98
28154200	AMORTS IMMOB RESTAUR	-353 734.19	-352 184.14
28154400	AMORT MAT HEBERG RUE BONHOMME	-15 152.91	-13 689.70
28154500	AMORTS MAT PEDAGOG	-19 097.80	-16 242.58
TOTAL		-456 542.28	-466 630.00
AUTRES IMMOB.CORPORELLES			
21810000	IMMOB SECT AGCTS	132 080.60	132 080.60
21820000	IMMOB TRANSPORT	24 552.06	38 696.51
21830000	IMMOB ADMINISTRAT	63 271.70	59 845.70
TOTAL		219 904.36	230 622.81
AMORT.AUTRES IMMOB.CORPORELLES			
28181000	AMORTS AGCTS INSTALLAT	-70 551.22	-65 474.58
28182000	AMORTS IMMOB TRANSPORT	-22 318.32	-36 645.79
28183000	AMORTS IMMOB ADMINISTR	-60 193.61	-58 286.91
TOTAL		-153 063.15	-160 407.28
AUT.IMMOB.FINANCIERES			
27510000	DEPOTS	1 349.71	2 395.16
TOTAL		1 349.71	2 395.16

Bilan actif (Détail)

ASS F.J.T. - Regroupé

BILAN ACTIF		31/12/2007	31/12/2006
MATIERES PREMIERES APPROV.			
31700000	STOCK DENREES	7 585,43	8 451,45
31702000	STOCK DENR REST MUNIC	1 451,19	1 819,28
32200000	STOCK PROD ENTRETEN	585,08	897,80
32250000	STOCK FOURNIT BUREAU	652,11	574,88
32610000	STOCK EMBALLAGES	6 822,36	4 463,66
TOTAL		17 096,17	16 207,07
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.			
41110000	CLIENTS	325 805,33	221 014,13
41600000	CLIENTS DOUTEUX	842,11	7 284,44
41810000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	0,00	10 015,00
TOTAL		326 647,44	238 313,57
PROV. CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.			
49100000	PROVISION CLIENTS DOUTEUX	-521,00	-6 904,00
TOTAL		-521,00	-6 904,00
AUTRES CREANCES			
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES A OBTENIR	46,00	24,00
42500000	AVANCES & ACOMPTES	1 490,37	1 230,00
44566000	TVA RECUPERABLE	376,45	0,00
44583000	TVA A REGULARISER ACTIF	0,00	63,37
44710000	TAXES/SALAIRES	9 585,00	4 193,00
46720000	DEBIT & CREDIT DIVERS	0,00	200,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	254 471,70	212 398,39
TOTAL		265 969,52	218 108,76
PROVISIONS SUR AUTRES CREANCES			
49670000	PROVISION AUTRES CREANCES	0,00	-2 150,00
TOTAL		0,00	-2 150,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
50810000	TITRES DE PLACEMENT	363 421,70	0,00
TOTAL		363 421,70	0,00
DISPONIBILITES			
51120000	CHEQUES DEJUNER	674,91	463,75
51210000	SOCIETE GENERALE	50 048,65	20 764,35
51211000	SOCIETE GENERALE RESTAURATION	0,00	69 051,72
51212000	CREDIT MUTUEL	175 453,90	46 546,02

Bilan actif (Détail) ASS F.J.T. - Regroupé

BILAN ACTIF		31/12/2007	31/12/2006
LIVRET CREDIT MUTUEL		47 450,79	287 029,70
CM BAS		6 695,51	6 611,72
LIVRET CM PROVISION RETRAITE		927,11	128 651,54
CCP		6 868,19	6 865,77
CE FOYER		0,00	305,45
COMPTE POSTE		2 446,04	2 378,18
CAISSE		856,91	478,08
CAISSE FORMATION		360,84	137,95
TOTAL		291 782,85	569 284,23
CHARGES CONST. D'AVANCE			
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		6 421,44	4 506,11
TOTAL		6 421,44	4 506,11

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS F.J.T. - Regroupé

Page : 11

EUR

regroupé
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2007	31/12/2006
FDS ASS.SANS.DRT.DE REPRISE			
10210000	FONDS DE DOTATION	22 088,91	22 088,91
10240000	APPORT SANS DROIT DE REPRISE	6 000,00	6 000,00
10260000	SUBVENTION INVEST. NON RENOUV.	12 091,98	4 091,98
TOTAL		40 180,89	32 180,89
RESERVES			
10688000	RESERVE DE TRESORERIE	317 885,01	317 885,01
TOTAL		317 885,01	317 885,01
REPORT A NOUVEAU			
11000000	REPORT A NOUVEAU	350 990,67	189 467,60
TOTAL		350 990,67	189 467,60
SUBV. INVEST. SUR BIENS NON RENOUV.			
13130000	SUBVENT INV CONS GAL	31 985,63	31 985,63
13150000	SUBV VILLE/CAF	408 665,40	408 665,40
13151000	SUBV EQUIPEM RUE BONHOMME	7 332,80	7 332,80
13152000	SUBV INVEST ASLC	1 500,00	0,00
13911000	SUBV VIREE A RESULTAT	-354 535,37	-324 894,80
TOTAL		94 948,46	123 089,03
PROVISIONS POUR CHARGES			
15300000	PROVISION INDEMN DEPART RETRAITE	195 937,00	189 176,60
TOTAL		195 937,00	189 176,60
EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT			
16411000	EMPRUNT STE GALE	55 664,51	62 315,41
51211000	SOCIETE GENERALE RESTAURATION	19 443,41	0,00
TOTAL		75 107,92	62 315,41
DETTES FOURNISSEURS ET CPTES RATT.			
40110000	FOURNISSEURS	84 569,43	92 860,29
40810000	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	12 946,78	15 192,57
TOTAL		97 516,21	108 052,86
DETTES FISCALES SOCIALES			
42100000	REMUNERATIONS DUES	0,00	110,00
42710000	INDEMNITES SEC SOCIALE	1 785,10	591,94
42820000	PROVISION CONGES PAYES	85 203,00	86 459,63

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS F.J.T. - Regroupe

Page : 12

EUR

regroupe
 Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2007	31/12/2006
TOTAL		76 426,44	90 137,38
PRODUITS CONSTANTES D'AVANCE		76 426,44	90 137,38
TOTAL		24 854,10	25 014,85
46711000	CAUTIONS	19 200,00	16 874,00
46730000	DEBITEUR /OBJECTEUR	2 026,70	0,00
46740000	APL	2 221,31	5 491,40
46750000	APL/MSA	0,00	137,19
46760000	DEBIT & CREDIT DIVERS	183,01	110,27
46770000	ASS S L CULTURE	1 223,08	2 401,99
AUTRES DETTES		260 082,24	217 630,83
TOTAL		260 082,24	217 630,83
42860000	FRAIS PERSONNEL A PAYER	13 348,00	13 135,00
43100000	URSSAF	34 415,00	0,00
43720000	ASSEDIC	5 695,00	5 433,99
43721000	CRI UNIRS	31 343,00	29 046,68
43722000	CRI PREVOYANCE	12 943,82	12 909,11
43724000	UNIFORMATION	6 374,00	9 114,00
43730000	CRICA	2 094,05	2 205,54
43820000	PROVISION CHARGES SOC/CP	31 644,00	32 691,62
43860000	CHARGES A PAYER	16 648,00	12 418,00
44400000	ETAT IS A PAYER	5 664,00	0,00
44551000	TVA A PAYER	341,00	1 180,00
44584000	TVA A REGUL PASSIF	98,27	77,79
44860000	AUTRES CHGES FISCALES	12 486,00	12 257,53

Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - Regroupe

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
PRODUCTION DE BIENS				
70100000	REPAS	665 963,25	609 116,49	9,33
70100500	REPAS RESTAUR MUNICIPAL	81 992,57	78 208,70	4,84
70100600	VENTES DENREES AU PERSONNEL	89 671,01	98 249,69	-8,73
70110000	DENREES CANTINES	485 511,48	468 950,61	3,53
TOTAL		1 323 138,31	1 254 525,49	5,47
PRODUCTION DE SERVICES LIES A DES FINANC. REGLEMENT.				
70681000	PRESTATIONS STAGES	467 449,00	431 206,82	8,40
TOTAL		467 449,00	431 206,82	8,40
PRODUCTION D'AUTRES SERVICES				
70600000	HEBERGEMENT RESIDENTS	413 124,46	399 636,10	3,38
70600100	HEBERGEMENT PASSAGE	1 576,50	884,48	78,24
70600200	LOCATIONS SALLES	50,00	2 860,00	-98,25
70600400	HEBERGEMENT BAIL GLISSANT	8 201,00	1 354,62	505,41
70600500	HEBERGEMENT ALT	15 071,64	15 071,64	0,00
70600700	HEBERGEMENT DIFFUS	50 850,34	51 281,81	-0,84
70682000	SPLI	118 805,39	108 251,20	9,75
70683000	PRESTATIONS ANPE	81 360,63	100 722,45	-19,22
70684000	ACI	0,00	4 465,86	-100,00
70840000	AIDE DEMANDEUR D'ASILE	20 000,00	10 000,00	100,00
TOTAL		709 039,96	694 528,16	2,09
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74100100	SUBVENTIONS FONJEP	21 783,00	21 783,00	0,00
74100200	SUBV. CONSEIL GENERAL AFJTM	22 695,87	22 695,87	0,00
74100400	SUBVENTIONS SDAS	84 535,20	82 411,20	2,58
74100500	SUBVENTIONS CAF	82 065,56	58 289,10	40,79
74100600	SUBVENTIONS FORMA	4 736,67	5 149,00	-8,01
74100700	SUBV VILLE CHERBOURG	217 212,00	208 890,00	3,98
74100800	SUBV AGEFIPH	1 977,60	5 570,97	-64,50
74101100	SUBVENTION ACCOMP. DIFFUS	10 100,00	5 400,00	87,04
74101300	SUBV DDASS	25 748,00	25 748,00	0,00
TOTAL		470 853,90	435 937,14	8,01
REPRISES SUR AMORT. PROV. ET TRANSF. CHARGES				
78150000	REPRISE PROVISION IDR	11 829,00	28 893,00	-59,06
78174000	CREANCES REPRISES PROV	8 869,00	31 991,00	-72,28
79118000	TRANSFERT DE CHARGES	12 085,11	2 320,00	420,91
79124000	TRANSFERT DE CHARGES	142,00	9 385,20	-98,49
TOTAL		32 925,11	72 589,20	-54,64

Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - Regroupe

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
AUTRES PRODUITS				
75110000	ADHESIONS	4 299.01	3 245.00	32.48
75810000	REMBT DENREES	12 280.82	12 700.14	-3.30
75812000	PARTICIPATION ETAT SUR EMPLOIS	21 279.33	2 169.93	880.65
75851000	REMBT FRAIS DE PERSONNEL	1 999.68	1 426.09	40.22
75881000	PRODUITS DIVERS	7 298.79	6 786.16	7.55
75881100	PRESTATIONS DIVERSES FACTUREES	38 577.27	39 356.01	-1.98
75882000	NOURRITURE DU PERSONNEL	19 299.51	18 930.31	1.95
75883000	REMBT FRAIS PTT	74.28	70.37	5.56
TOTAL		105 108.69	84 684.01	24.12
ACHATS MAT.PREMIERES APPROV.				
60110100	VIVRES RESTAUR MUNICIPAL	69 481.16	69 660.88	-0.26
60120000	REPAS FJT RESTAURATION (TVA)	7 691.53	7 073.81	8.73
60222000	ACHATS PRDTS ENTRETIEN	11 323.84	9 804.46	15.50
60225000	FOURNITURES DE BUREAU	10 390.83	13 430.63	-22.63
60261000	VAISSELLE JETABLE	33 868.37	31 852.33	6.33
60415000	FORMAT ACHATS PRESTAT	16 233.40	10 303.98	57.54
60611000	ELECTRICITE	24 985.09	24 710.17	1.11
60611200	ELECTRICITE RUE BONHOMME	3 113.30	2 405.46	29.43
60612000	EAU	19 760.85	18 688.16	5.74
60612200	EAU RUE BONHOMME	1 179.48	1 494.89	-21.10
60612500	GAZ	4 859.61	4 965.60	-2.13
60630000	PETIT MATERIEL GENERAL	13 772.46	9 393.06	46.62
60660000	CARBURANT	7 921.73	7 494.65	5.70
60680000	PETIT MATERIEL CUISINE	2 926.07	5 581.28	-47.57
60681000	PETIT MAT HEBERG RUE BONHOMME	1 804.22	1 539.20	17.22
60683000	VETEMENTS DE TRAVAIL	1 142.73	1 490.55	-81.89
60684000	PHARMACIE	11.01	16.17	-31.91
TOTAL		808 753.79	776 344.17	4.17
VARIATIONS STOCKS MAT. PREM. APPROV.				
60310000	VAR STOCK DENR BOISS	1 234.11	-1 449.59	-185.14
60320000	VAR STOCK ENT EMB FOUR	-2 123.21	-2 086.32	1.77
TOTAL		-889.10	-3 535.91	-74.86
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
61100000	BLANCHISSAGE	29 774.02	28 126.89	5.86
61251000	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	6 505.00	6 550.41	-0.69
61254000	CREDIT BAIL PARTNER	5 221.04	7 639.03	-31.65
61256000	CREDIT BAIL LAVeuse	4 775.28	4 775.28	0.00
61257000	CREDIT BAIL FOUR MIXTE ULTIMA	7 788.00	7 139.00	9.09

Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - Regroupé

COMpte DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
61320000	LOYER & CHARGES	217 212,00	208 890,00	3,98
61321000	LOYER RUE BONHOMME	26 405,19	26 937,51	-1,98
61325000	BAIL GLISSANT JEUNES	8 201,00	1 354,62	505,41
61350000	LOCATION DE MATERIEL	37,72	116,04	-67,49
61550000	ENT REPAR RESTAURATION	20 007,47	17 665,67	13,26
61551000	ENT REPAR HEBERGEMENT	17 720,06	18 538,18	-4,41
61552000	ENT REPAR ADMINISTRAT	398,21	402,59	-1,09
61553000	ENT REPAR SOCIO EDUCAT	2 550,57	2 620,12	-2,65
61554000	ENT REPAR TRANSPORT	4 618,20	3 712,17	24,41
61610000	ASSURANCES	8 003,76	8 989,92	-10,97
61611000	ASSURANCES VEHICULES	4 086,89	4 086,98	0,00
61700000	ETUDES	622,08	694,98	-10,49
61810000	DOCUMENTATION GALE	1 484,22	2 418,93	-38,64
61810100	FORMAT DOCUMENTATION	11 699,77	10 071,30	16,17
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	5 205,67	2 537,45	105,15
62260000	HONORAIRES	18 051,62	18 818,85	-4,08
62270000	FRAIS ACTES & CONTENIX	78,53	66,17	18,68
62281000	FORMATION DU PERSONNEL	11 043,69	6 423,15	71,94
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	781,48	609,00	28,32
62330000	ACTIONS DE COMMUNICATION	0,00	500,00	-100,00
62380000	COTISATIONS	7 692,99	8 319,67	-7,53
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	2 197,18	1 659,31	32,42
62510100	FORMAT FRAIS DEPLACEMENT	278,80	1 710,66	-83,70
62560000	MISSIONS	1 990,73	1 563,38	27,34
62570000	RECEPTIONS	0,00	76,80	-100,00
62610000	TELEPHONE	9 904,38	9 126,49	8,52
62610200	INTERNET WANADOO	473,79	473,29	0,11
62612000	AFFRANCHISSEMENTS	5 834,68	6 105,11	-4,43
62780000	FRAIS DE BANQUE	436,55	467,99	-6,72
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	5 049,51	0,00	NS
IMPOTS TAXES				
TOTAL		446 130,08	419 808,83	6,27
63110000	TAXES/SALAIRES	52 122,00	58 579,00	-11,02
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	2 401,00	1 772,00	35,50
63330000	FORMATION CONTINUE	26 521,00	24 136,00	9,88
63340000	AIDE AU LOGEMENT	4 949,00	4 679,00	5,77
63380000	AUTRES CHGES SOCIALES	-670,53	1 076,55	-162,29
63511000	TAXE PROFESSIONNELLE	12 808,00	12 901,00	-0,72
63541000	TAXES DIVERSES	3 511,45	3 038,00	15,58
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
TOTAL		101 641,92	106 181,55	-4,28
64110000	SALAIRES	1 080 151,61	1 033 356,12	4,53
64116000	NOURRITURE DU PERSONN	19 836,60	19 450,85	1,98

Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - Regroupe

Page : 16

EUR

regroupe
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
64120000	CONGES PAYES	-1 256.63	3 278.25	-138.33
64140000	INDEMNITES DEPART A LA RETRAITE	0.00	16 412.00	-100.00
64820000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 175.11	9 288.99	-76.58
TOTAL		1 100 906.69	1 081 786.21	1.77
CHARGES SOCIALES				
64520000	URSSAF	270 697.00	263 059.39	2.90
64540000	ASSEDIC	45 643.32	44 136.15	3.41
64580000	COTISAT CRI UNIRS	62 386.07	58 271.79	7.06
64581000	COTISAT PREVOYANCE/MUTUELLE	25 752.26	26 498.58	-2.82
64582000	COTISAT CRICA	4 228.11	4 403.45	-3.98
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	4 676.56	4 068.46	14.95
64910000	REDUCTION LOI AUBRY	-1 046.09	0.00	NS
TOTAL		412 337.23	400 437.82	2.97
DOTAT.AMORT./IMMOB.				
681111100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	57 091.02	57 414.04	-0.56
TOTAL		57 091.02	57 414.04	-0.56
DOTAT./ACTIF CIRCULANT				
68174000	PROV CREANCES DOUTEUSE	336.00	6 094.00	-94.49
TOTAL		336.00	6 094.00	-94.49
DOTAT./RISQUES ET CHARGES				
68150000	PROV P RISQUES & CHARGES	18 589.40	6 857.91	171.07
TOTAL		18 589.40	6 857.91	171.07
AUTRES CHARGES				
65160000	DROITS D'AUTEURS (SACEM...)	857.85	0.00	NS
65410000	CREANCES IRRECOUVRABLE	6 928.92	2 595.23	166.99
65860000	CHARGES DE GESTION	20.84	15.84	31.57
65861000	CHARGES SOCIO EDUCAT	330.00	0.00	NS
TOTAL		8 137.61	2 611.07	211.66
PRODUITS FINANCIERS VALEURS MOBILIERES				
76210000	INT IMMOB FINANCIERES	14 363.40	7 736.45	85.66
TOTAL		14 363.40	7 736.45	85.66
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66116000	INTERETS DES EMPRUNTS	606.56	672.58	-9.82
66800000	FRAIS FINANCIERS	980.99	1 073.62	-8.63
TOTAL		1 587.55	1 746.20	-9.09

Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - Regroupe

regroupe
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

Page : 17
EUR

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP. DE CAPITAL				
77520000	PRIX CESSION IMMOB	334,44	0,00	NS
77700000	SUBV VIREE A RESULTAT	29 640,57	29 943,43	-1,01
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	165,05	7 683,58	-97,85
TOTAL		30 140,06	37 627,01	-19,90
CHGES, EXCEPTIONNELLES SUR OP. DE GESTION				
67180000	CHGES EXCEPT GESTION	6 173,66	1 565,32	294,40
TOTAL		6 173,66	1 565,32	294,40
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
69510000	IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 664,00	0,00	NS
TOTAL		5 664,00	0,00	NS
PRESTATIONS EN NATURE				
87100000	Mise à disposition CCAS Cherbourg	21 300,00	21 300,00	0,00
TOTAL		21 300,00	21 300,00	0,00
MISE A DISPOSITION DE BIENS ET SERVICES				
86100000	Mise à dispo. véhicule	8 400,00	8 400,00	0,00
86200000	Livraisons (chauffeurs)	12 900,00	12 900,00	0,00
TOTAL		21 300,00	21 300,00	0,00

Comptes annuels
ASS F.J.T. - Regroupé

Annexe

1	Faits majeurs	
1.1	Evénements principaux de l'exercice	Néant.
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	
1.2.1	Présentation des comptes	Les documents dénommés états financiers comprennent : Le bilan Le compte de résultat L'annexe
1.2.2	Méthode générale	Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01
1.2.3	Changement de méthode de présentation	Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

2.1.1.1 Principaux mouvements

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Credit-bail
Matériel informatique (formation)	2 284 €	
Sauteuse basculante (restauration)	5 600 €	
Trancheur automatique (restauration)	3 163 €	
Chaises et tables (hébergement)	5 597 €	
Machine à café (hébergement)	3 659 €	

Les principales diminutions supérieures à 1 000 € :

- Euriware 4 PC Compaq 510 (2007) : 2 272 € (matériel volé)
- 1 trancheur à viande (1986) : 1 081 €
- Chauffeuses CPLT (1991) : 2 488 €
- Chauffeuses fauteuils (1991) : 4 033 €
- 30 matelas (1991) : 2 926 €
- Bureaux chauffeuses (1992) : 3 658 €
- Nettoyeur haute pression (1995) : 3 091 €
- Trancheur à viande (1986) : 4 324 €
- Marmite série 90 (1993) : 3 585 €
- Express réfrigéré (1997) : 15 228 € (vendue 334 € HT)

2.1.1.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	6 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

2.1.2 Evaluation des stocks

Les stocks de denrées alimentaires, de produits d'entretien, de fournitures de bureau et d'emballages sont évalués selon la méthode FIFO.

2.1.3 Produits à recevoir :

<p>Restauration</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aide FORMA 2 sem. 2007 : 1 885,06 € 	<p>Hébergement</p> <ul style="list-style-type: none"> - Subvention La Glacierie : 1 650,00 € - Subvention Equeurdreville : 3 450,00 € - Uniformation (Accès, Fidal) : 1 834,08 € - AGEFIPH (4^{ème} trimestre 2007) : 988,80 € - Rembt frais subv. Desquesnes : 254,83 € - DSD subvention 2007 : 2 000,00 € - UFJT 2007 : 112,00 € - Société Générale : 0,40 € - Solde subvention CAF 2007 : 20 948,00 € 	<p>Formation</p> <ul style="list-style-type: none"> - Subvention PFP : 33 686,80 € - Subventions PFEI : 108 064,96 € - Subvention FFP : 750,00 € - Subvention EQUAL : 0 € - Subvention AISP jeunes : 31 145,62 € - Subvention APPI : 18 540,00 € - Subvention AISP adultes : 25 477,50 € - Subvention CRBN : 2 500,00 € - Uniformation : 1 183,65 €
		254 471,70 €

2.1.4 Charges constatées d'avances

	Formation : - SATAS : - Crédit-bail Photocopieur : - Entretien Abi-Group :
235,45	584,00
587,00	
Hébergement :	
	- Hobart : - Hobart : - Téléphonie centrale : - SATAS : - E.D.F : - Crédit-bail photocopieur :
1 114,00	774,00
124,40	235,45
150,00	150,00
150,00	
Restauration :	
	- SATAS : - Maintenance Four Hobart : - OTIS 1er sem.2008 : - Maintenance standard 1er Tr. 2008 :
196,86	805,00
1 361,28	104,00
<u>6 421,44</u>	

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Valeur du patrimoine intégré	22 088	22 088
Autres réserves	317 885	317 885
Apport sans droit de reprise	6 000	6 000
Subvention investissement non renouvel.	4 091	12 091

2.2.1.1

Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 195 937,00 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations et d'une actualisation au taux des salaires.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités propres de l'association		350 990,67
Solde		350 990,67

2.2.3 Fournisseurs et comptes rattachés

408100 – Factures non parvenues

Formation : Commissaire aux Comptes :	1 820,00
Formation : EDF :	98,00
Formation : CEGTEL :	170,00
Formation : SISTM (régul.2007) :	341,00
Formation : KPMG :	450,00
Formation : CPS – FPF :	1 701,00
Hébergement : EDF Trégorois :	14,00
Hébergement : EDF Leclerc :	567,00
Hébergement : Legoff :	62,78
Hébergement : SISTEM :	205,00
Hébergement : EDF Redoute :	227,00
Hébergement : Commissaire aux Comptes :	1 820,00
Hébergement : KPMG :	500,00
Restauration : GAZ :	250,00
Restauration : E.D.F. :	1 898,00
Restauration Commissaire aux Comptes :	1 520,00
Restauration : KPMG :	450,00
Restauration : Hobart :	853,00
	<u>12 946,78</u>

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Restauration :		17 651,64
Hébergement :		156 242,54
Formation :		12 664,40
Résultat de l'exercice :		186 558,58

3.2 Effectif par activité ou établissement

Catégories	Personnel salarié
Restauration :	13
Hébergement :	22
Formation :	22
Total :	57

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le droit individuel à la formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation pour les salariés :

Formation	970 heures
Hébergement	1 118 heures
Restauration	936 heures
Total	3 024 heures

- D.I.F. consommés en 2007 : 126 heures.

4.2 Contributions volontaires

Mise à disposition par le CCAS de Cherbourg d'un véhicule avec le chauffeur pour les livraisons.



Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

FOYER DES JEUNES TRAVAILLEURS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

DU

RAPPORT GENERAL

AUDIT - EXPERTISES
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes



Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, dont le total du bilan s'élève à 1 720 487 € et le résultat net bénéficiaire de 186 558 €.

- ◆ les vérifications spécifiques prévues par la loi.
- ◆ la justification de nos appréciations.
- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'Association du Foyer DES JEUNES TRAVAILLEURS, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale du 14 mai 2007, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

Mesdames, Messieurs,

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

Le Commissaire aux Comptes,
SA AUDIT-EXPERTISES,
Représentée par Pascal GIFFARD

Fait à ST MARTIN DES CHAMPS
Le 21 mars 2008

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nos travaux ont consisté à apprécier les règles et principes comptables suivis par votre association, ainsi que la pertinence de l'information donnée en annexe.

les éléments suivants :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers, sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Exercice clos le 31 décembre 2007

COMPTES ANNUELS

Bilan

Etablissement

ASS F.J.T. - Regroupé

Au : 31/12/2007

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Actif		Exercice		Exercice précédent	
	Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2006	
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, logiciels et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	975 071	658 782	316 288	343 016	
Inst. techniques, mat. out. industriels	521 731	456 542	65 189	63 480	
Autres immobilisations corporelles	219 904	1 53 063	66 841	70 215	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total	1 716 707	1 268 387	448 319	476 712	
Participations					
Créances rattachées à des particip.					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 349		1 349	2 395	
Autres immobilisations financières					
Total	1 349		1 349	2 395	
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnement.	17 096		17 096	479 107	
En cours de production biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Total	17 096		17 096	16 207	
Actifs courants					
Avances et aptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	326 647	521	326 126	231 409	
Autres créances	265 969		265 969	215 958	
Total	592 616	521	592 095	447 368	
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement	363 421		363 421	569 284	
Disponibilités	291 782		291 782	4 506	
Charges constatées d'avance (4)	6 421		6 421		
Total	1 271 339	521	1 270 818	1 037 365	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
III					
IV					
V					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	2 989 396	1 268 908	1 720 487	1 516 473	
Passifs					
Renvois					
(1) Dont droit au bail					
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
Autres					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan

ASS F.J.T. - Regroupé

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs			
Fonds propres		40 180	32 180
Ecart de réévaluation			
Réserves		317 885	317 885
Report à nouveau		350 990	189 467
Résultat de l'exercice		186 558	161 523
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		94 948	123 089
Autres fonds associatifs			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total			
	I	990 563	824 145
Provisions et fonds dédiés			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		195 937	189 176
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
Total			
	II	195 937	189 176
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		75 107	62 315
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et dettes reçues sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		97 516	108 052
Dettes fiscales et sociales		260 082	217 630
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		24 854	25 014
Autres dettes		76 426	90 137
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
Total			
	III	533 986	503 151
Ecart de conversion passif			
	IV		
Total du passif			
	(I+II+III+IV)	1 720 487	1 516 473
Renvois			
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs		19 443	
Engagements donnés:			
Autres			
Sur legs acceptés			

Comptabilité tenue en euros

A

Compte de résultat ASS F.J.T. - Regroupé

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 01/01/2006 31/12/2006
Période de l'exercice précédent
* Mission de Présentation Voir le rapport

EUR

	Exercice	Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises	1 323 138	467 449	431 206
{ Services liés à des financements réglementaires			
Autres services	709 039		694 528
Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation	2 499 627		2 380 260
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation	470 853		435 937
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	32 925		72 589
Cotisations	105 108		84 684
Autres produits (1)			
Total des produits d'exploitation	3 108 514		2 973 470
Charges d'exploitation			
Marchandises			
{ Variation de stocks			
Achats	808 753		776 344
Matières premières et autres approvisionnements	-889		-3 535
Autres achats et charges externes (2)	446 130		419 808
Impôts, taxes et versements assimilés	101 641		106 181
Salaires et traitements	1 100 906		1 081 786
Charges sociales	412 337		400 437
Dotations			
- sur immobilisations	57 091		57 414
- sur actif circulant : provisions	336		6 094
- pour risques et charges : provisions	18 589		6 857
Subventions accordées par l'association	8 137		2 611
Autres charges			
Total des charges d'exploitation	2 953 034		2 853 999
Résultat d'exploitation	(111)		119 471
Opérations courantes			
Excédents ou déficits transférés			
III			
IV			
Produits financiers			
Produits financiers de participations			
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	14 363		7 736
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers	14 363		7 736
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change	1 587		1 746
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières	1 587		1 746
Résultat financier	(V-VI)		5 990
Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI)		125 461
Renvois			
(1) Dont : Dons			
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
(2) Y compris redevances de crédit-bail immobilier			
	24 289		26 103

A

Compte de résultat (suite) ASS F.J.T. - Regroupé

Période de l'exercice : 01/01/2007 à 31/12/2007 * Mission de Présentation
 Période de l'exercice précédent : 01/01/2006 à 31/12/2006
 Voir le rapport

EUR

		Exercice		Exercice précédent	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 140	30 140	37 627	37 627
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		30 140	30 140	37 627	37 627
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 173	6 173	1 565	1 565
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles		6 173	6 173	1 565	1 565
Résultat exceptionnel		23 966	23 966	36 061	36 061
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les sociétés			5 664		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Total des produits		3 153 018	3 153 018	3 018 834	3 018 834
Total des charges		2 966 459	2 966 459	2 857 311	2 857 311
Excédent ou déficit		186 558	186 558	161 523	161 523
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Produits		21 300	21 300	21 300	21 300
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
Charges		21 300	21 300	21 300	21 300
Secours en nature					
Mise à disposition de biens et services					
Personnel bénévole					
		21 300	21 300	21 300	21 300

Comptabilité tenue en euros

1/6

ANNEXE

1	Faits majeurs	
1.1	Evénements principaux de l'exercice	Néant.
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	
1.2.1	Présentation des comptes	Les documents dénommés états financiers comprennent : Le bilan Le compte de résultat L'annexe
1.2.2	Méthode générale	Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01
1.2.3	Changement de méthode de présentation	Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

2.1.1.1 Principaux mouvements

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
Matériel informatique (formation)	2 284 €	
Sauteuse basculante (restauration)	5 600 €	
Trancheur automatique (restauration)	3 163 €	
Chaises et tables (hébergement)	5 597 €	
Machine à café (hébergement)	3 659 €	

Les principales diminutions supérieures à 1 000 € :

- Euriware 4 PC Compactq 510 (2007) : 2 272 € (matériel volé)
- 1 trancheur à viande (1986) : 1 081 €
- Chauffeuses CPLT (1991) : 2 488 €
- Chauffeuses fauteuils (1991) : 4 033 €
- 30 matelas (1991) : 2 926 €
- Bureaux chauffeuses (1992) : 3 658 €
- Nettoyeur haute pression (1995) : 3 091 €
- Trancheur à viande (1986) : 4 324 €
- Marmite série 90 (1993) : 3 585 €
- Express réfrigéré (1997) : 15 228 € (vendue 334 € HT)

1/

2.1.1.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	6 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

2.1.2

Evaluation des stocks

Les stocks de denrées alimentaires, de produits d'entretien, de fournitures de bureau et d'emballages sont évalués selon la méthode FIFO.

2.1.3

Produits à recevoir :

Restauration - Aide FORMA 2 sem. 2007 : 1 885,06 €

Hébergement

- Subvention La Glacière : 1 650,00 €
 - Subvention Equurdeville : 3 450,00 €
 - Uniformation (Accès, Fidal) : 1 834,08 €
 - AGEFIPH (4^{ème} trimestre 2007) : 988,80 €
 - Rembt frais subv. Desquesnes : 254,83 €
 - DSD subvention 2007 : 2 000,00 €
 - UFRJT 2007 : 112,00 €
 - Société Générale : 0,40 €
 - Solde subvention CAF 2007 : 20 948,00 €

Formation

- Subvention PFP : 33 686,80 €
 - Subventions PFEI : 108 064,96 €
 - Subvention FIPJ : 750,00 €
 - Subvention EQUAL : 0 €
 - Subvention AISP jeunes : 31 145,62 €
 - Subvention APPI : 18 540,00 €
 - Subvention AISP adultes : 25 477,50 €
 - Subvention CRBN : 2 500,00 €
 - Uniformation : 1 183,65 €

254 471,70 €

Handwritten mark

2.1.4 Charges constatées d'avances

	Formation :
	- SATAS :
235,45	- Crédit-bail Photocopieur :
584,00	- Entretien Abi-Group :
587,00	

	Hébergement :
	- Hobart :
1 114,00	- Hobart :
774,00	- Téléphone centrale :
124,40	- SATAS :
235,45	- E.D.F. :
150,00	- Crédit-bail photocopieur :
150,00	

	Restauration :
	- SATAS :
196,86	- Maintenance Four Hobart :
805,00	- OTS 1er sem.2008 :
1 361,28	- Maintenance standard 1er Tr. 2008 :
104,00	

6 421,44

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Valeur du patrimoine intégré	22 088	22 088
Autres réserves	317 885	317 885
Apport sans droit de reprise	6 000	6 000
Subvention investissement non renouvel.	4 091	12 091

2.2.1.1 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 195 937,00 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations et d'une actualisation au taux des salaires. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités propres de l'association		350 990,67
Solde		350 990,67

16



Fournisseurs et comptes rattachés

2.2.3

408100 - Factures non parvenues

Formation : Commissaire aux Comptes :	1 820,00
Formation : EDF :	98,00
Formation : CREGTEL :	170,00
Formation : SISTM (régul.2007) :	341,00
Formation : KPMG :	450,00
Formation : CPS - PIPJ :	1 701,00
Hébergement : EDF Trégorois :	14,00
Hébergement : EDF Leclerc :	567,00
Hébergement : Legoff :	62,78
Hébergement : SISTEM :	205,00
Hébergement : EDF Redoute :	227,00
Hébergement : Commissaire aux Comptes :	1 820,00
Hébergement : KPMG :	500,00
Restauration : GAZ :	250,00
Restauration : E.D.F. :	1 898,00
Restauration Commissaire aux Comptes :	1 520,00
Restauration : KPMG :	450,00
Restauration : Hobart :	853,00

12 946,78

K

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Excédent	
Restauration :	17 651,64	
Hébergement :	156 242,54	
Formation :	12 664,40	
Résultat de l'exercice :		186 558,58

3.2 Effectif par activité ou établissement

Catégories	Personnel salarié	13
Restauration :		22
Hébergement :		22
Formation :		57
Total :		

16

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le droit individuel à la formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation pour les salariés :

Formation	970 heures
Hébergement	1 118 heures
Restauration	936 heures
Total	3 024 heures

- D.I.F. consommés en 2007 : 126 heures.

4.2 Contributions volontaires

Mise à disposition par le CCAS de Cherbourg d'un véhicule avec le chauffeur pour les livraisons.

f